

实丰文化发展股份有限公司

2020年度财务决算报告

受疫情影响，海内外市场需求疲软等诸多不利因素的形势下，公司经营受到较多冲击，2020年度销售收入下滑超过35%，经营出现亏损。公司积极采取措施，以控制风险为主，确保经营业务有序开展。

一、财务报表编制情况

(一) 公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 财务报表真实、完整地反映了公司2020年12月31日的财务状况，以及2020年度经营成果和现金流量等财务信息。

(三) 报告期内，公司不存在前期差错更正的事项，公司无重大会计政策、重大会计估计、重大会计核算方法变更事项发生。

(四) 财务报表业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

二、基本财务状况

(一) 主要经营指标

单位：人民币元

项 目	2020年	2019年	本报告期 同比增减
营业总收入	251,054,802.27	388,051,043.25	-35.30%
营业利润	-31,395,834.84	9,254,915.51	-439.23%
利润总额	-40,159,443.17	9,526,855.80	-521.54%
归属于公司股东的净利润	-40,984,118.02	8,280,422.31	-594.95%
归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-39,722,167.41	2,835,673.53	-1500.80%
经营活动产生的现金流量净额	-22,298,699.15	23,593,023.95	-194.51%
项 目	2020年度末	2019年度末	本报告期末比 上年度末增减
总资产	675,614,231.33	648,773,281.24	4.14%
归属于公司股东的所有者权益	526,779,927.04	569,635,221.81	-7.52%

1、报告期公司营业总收入同比下降35.30%，主要系报告期受疫情和玩具市场疲软的影响，造成公司上半年海外接单大幅减少，下半年外贸形势有所缓解，

但第四季度由于对外运输集装箱严重紧缺、海运费大幅增长，客户无法承受抢柜费用影响出货进度，造成收入较去年同期大幅下降。

2、报告期归属于公司股东扣除非经常性损益的净利润同比减少 1500.80%，主要营业收入大幅下滑，同时国内电商业务拓展投入增加、银行贷款利息支出增加、计提资产减值及人民币升值产生汇兑损失等所致。

3、报告期经营活动产生的现金流量金额同比减少 194.51%，主要系营业收入下降，及下半年订单增加支付货款增加所致。

（二）主要财务指标

1、盈利指标

项 目	2020 年	2019 年	本报告期 同比增减
基本每股收益（元/股）	-0.34	0.07	-585.71%
稀释每股收益（元/股）	-0.34	0.07	-585.71%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.33	0.02	-1750.00%
加权平均净资产收益率（%）	-7.48%	1.46%	-8.94%
扣非后加权平均净资产收益率（%）	-7.25%	0.50%	-7.75%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.19	0.2	-195.00%
项目	2020 年度末	2019 年度末	本报告期末比 上年度末增减
归属于公司股东的每股净资产（元/股）	4.39	4.75	-7.58%

2、偿债能力指标

财务指标名称	2020 年	2019 年	本报告期 同比增减
1、流动比率	2.97	4.93	-1.96
2、速动比率	2.18	4.25	-2.07
3、资产负债率	22.03%	12.20%	9.83%

3、资产管理能力指标

财务指标名称	2020 年	2019 年	本报告期 同比增减
1、应收账款周转率（次）	2.98	3.54	-0.56
2、存货周转率（次）	2.62	5.71	-3.09

财务指标名称	2020 年	2019 年	本报告期 同比增减
3、总资产周转率（次）	0.38	0.62	-0.24

三、经营业务情况

（一）营业总收入按主营及其他业务情况

单位：人民币元

项 目	营业收入	占营业总收入比重
玩具业务收入	250,334,111.60	99.71%
游戏业务收入	474,563.79	0.19%
其他业务收入	246,126.88	0.10%
营业总收入	251,054,802.27	100%

（二）主营业务（玩具）按产品和地区分布情况

1、分产品经营情况

单位：人民币元

产品类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入 同比增减	主营业务成本 同比增减	毛利率同 比增减
电动遥控玩具	53,009,780.36	45,865,116.81	13.48%	-63.17%	-56.13%	-13.89%
婴幼儿玩具	79,659,713.20	60,118,223.24	24.53%	-8.45%	-2.57%	-4.55%
车模玩具	4,142,126.79	3,261,883.81	21.25%	191.40%	206.26%	-3.82%
动漫游戏衍伸 品玩具	576,940.06	410,799.26	28.80%	-76.01%	-77.76%	5.60%
其他玩具	916,494.29	680,190.27	25.78%	-75.19%	-74.27%	-2.67%
玩具自产小计	138,305,054.70	110,336,213.39	20.22%	-42.00%	-35.78%	-7.73%
玩具贸易	112,029,056.90	103,235,716.17	7.85%	-24.53%	-23.38%	-1.39%
玩具业务合计	250,334,111.60	213,571,929.56	14.69%	-35.30%	-30.33%	-6.08%

2、分地区经营情况

单位：人民币元

地区名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入 同比增减	主营业务成本 同比增减	毛利率同 比增减
亚洲	42,925,705.25	39,791,899.96	7.30%	-8.70%	-7.35%	-1.35%

北美洲	102,613,749.19	88,763,673.56	13.50%	-50.10%	-45.12%	-7.85%
欧洲	43,287,650.81	37,018,903.91	14.48%	-28.71%	-23.47%	-5.86%
南美洲	1,889,007.30	1,766,633.19	6.48%	-68.81%	-67.95%	-2.51%
大洋洲	724,506.57	666,479.92	8.01%	-33.01%	-32.56%	-0.61%
非洲	6,848,272.08	6,407,173.05	6.44%	15.80%	17.88%	-1.65%
境内	52,045,220.40	39,157,165.97	24.76%	-13.94%	-5.72%	-6.56%
玩具业务合计	250,334,111.60	213,571,929.56	14.69%	-35.30%	-30.33%	-6.08%

四、资产、负债、权益及损益类情况

(一) 主要资产情况

单位：人民币元

项目	2020 年末		2019 年末		同比增减
	金额	占总资产 比重	金额	占总资产 比重	
货币资金	194,370,763.31	28.77%	177,295,146.33	27.33%	9.63%
交易性金融资产	1,307,773.60	0.19%	2,022,680.19	0.31%	-35.34%
应收账款	57,480,621.60	8.51%	110,786,277.11	17.08%	-48.12%
预付款项	28,154,452.01	4.17%	20,423,790.99	3.15%	37.85%
其他应收款	3,048,923.20	0.45%	1,204,163.15	0.19%	153.20%
存货	110,938,649.80	16.42%	51,885,521.28	8.00%	113.81%
其他流动资产	22,272,206.01	3.30%	15,378,660.50	2.37%	44.83%
长期股权投资	37,372,225.00	5.53%	35,716,965.00	5.51%	4.63%
固定资产	171,013,887.05	25.31%	183,706,311.15	28.32%	-6.91%
无形资产	45,456,655.61	6.73%	46,495,502.07	7.17%	-2.23%
递延所得税资产	2,314,717.90	0.34%	3,195,815.38	0.49%	-27.57%
其他非流动资产	1,883,356.24	0.28%	662,448.09	0.10%	184.30%

1、应收账款报告期末同比减少 48.12%，主要系公司营业收入减少，公司加大资金回笼和信用管理管理所致。

2、预付账款报告期末同比增加 37.85%，主要是四季度订单增加，公司根据生产计划预付供应商货款所致。

3、其他应收款报告期末同比增加 153.20%，主要系报告期末应收出口退税、备用金和暂付押金余额增加所致。

4、递延所得税资产报告期末同比减少 27.57%，主要系应收账款减少，相应计提的坏账准备转回，导致相应的递延所得税资产减少所致。

5、其他非流动资产报告期末同比增加 184.30%，主要系预付固定资产购置款所致。

（二）主要负债情况

单位：人民币元

项目	2020 年末		2019 年末		同比增减
	金额	占总负债比重	金额	占总负债比重	
短期借款	106,149,997.23	71.32%	49,283,742.70	62.28%	115.39%
应付账款	25,156,157.97	16.90%	16,965,106.21	21.44%	48.28%
预收账款	-	-	3,340,284.23	4.22%	-100.00%
合同负债	2,953,321.44	1.98%	-	-	100.00%
应付职工薪酬	4,623,888.52	3.11%	4,884,172.35	6.17%	-5.33%
应交税费	402,372.59	0.27%	1,016,133.94	1.28%	-60.40%
其他应付款	413,446.99	0.28%	588,820.69	0.74%	-29.78%
一年内到期的非流动负债	791,141.57	0.53%	842,033.20	1.06%	-6.04%
其他流动负债	319,086.81	0.21%	-	-	100.00%
长期借款	593,356.34	0.40%	1,473,558.18	1.86%	-59.73%
预计负债	7,000,000.00	4.70%	-	-	100.00%
递延收益	300,757.47	0.20%	440,805.90	0.56%	-31.77%
递延所得税负债	130,777.36	0.09%	303,402.03	0.38%	-56.90%

1、短期借款报告期末同比增加 115.39%，主要系受疫情影响，流动资金周转变慢，公司根据经营需要适当补充流动资金。

2、应付账款报告期末同比增加 48.28%，主要系资金周转减缓及存货增加所致。

3、应交税费报告期末同比减少 60.40%，主要系公司收入下滑，相应应缴各项税费减少所致。

4、其他应付款报告期末同比减少 29.78%，主要系期末应付各项经营费用未结清余额减少所致。

5、长期借款报告期末同比减少 59.73%，主要系通过按揭贷款方式购入车辆借款本金减少所致。

6、预计负债报告期末同比增加 100.00%，主要系主要系公司项目存在终止合作及保证金损失的风险，根据相关约定，对该项目确认预计负债。

7、递延收益报告期末同比减少 31.77%，主要系与资产相关的政府补贴逐期摊销所致。

（三）主要股东权益情况

单位：人民币元

项目	2020 年末		2019 年末		同比增减
	金额	占股东权益比重	金额	占股东权益比重	
股本	120,000,000.00	22.78%	80,000,000.00	14.04%	50.00%
资本公积	267,802,306.48	50.84%	307,802,306.48	54.03%	-13.00%
其他综合收益	212,042.44	0.04%	483,219.19	0.08%	-56.12%
盈余公积	21,130,322.64	4.01%	21,130,322.64	3.71%	0.00%
未分配利润	117,635,255.48	22.33%	160,219,373.50	28.13%	-26.58%

（四）除收入成本外的主要损益类情况

单位：人民币元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
税金及附加	2,501,343.96	4,169,524.43	-40.01%
销售费用	26,859,681.54	24,161,795.48	11.17%
管理费用	27,941,045.38	24,184,933.53	15.53%
研发费用	11,325,578.55	12,173,035.79	-6.96%
财务费用	10,228,430.95	446,645.98	2190.05%
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,768,845.50	-3,671,877.52	-229.87%
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,977,230.55	-10,329,252.14	-61.50%
其他收益	3,016,948.33	2,360,294.73	27.82%
投资收益	4,874,459.63	2,651,136.88	83.86%
资产处置收益	28,947.41	6,908.21	319.03%
公允价值变动收益	1,307,773.60	2,022,680.19	-35.34%

项目	2020 年	2019 年	同比增减
营业外收入	291,180.00	530,069.69	-45.07%
营业外支出	9,054,788.33	258,129.40	3407.85%
所得税费用	824,674.85	1,246,433.49	-33.84%

1、报告期公司销售费用同比增加 11.17%，主要系新增电商业务平台支出约 730 万元所致。

销售费用明细				
项目	2020 年度	2019 年度	变动金额	同比增减
职工薪酬	7,232,644.39	4,613,068.55	2,619,575.84	56.79%
运输费	-	6,090,357.61	-6,090,357.61	-100.00%
业务宣传费	5,732,060.25	5,544,771.14	187,289.11	3.38%
业务招待费	2,557,715.73	1,510,131.04	1,047,584.69	69.37%
折旧及摊销费	1,120,482.57	1,111,022.32	9,460.25	0.85%
授权费	544,651.67	2,020,568.53	-1,475,916.86	-73.04%
电商费用——平台服务及推广费	7,306,874.71	-	7,306,874.71	100.00%
电商费用——仓储服务费	535,681.38	-	535,681.38	100.00%
其他费用	1,829,570.84	3,271,876.29	-1,442,305.45	-44.08%

2、报告期公司管理费用同比增加 15.53%，主要系职工薪酬增加、中介及咨询机构费增加影响所致。

管理费用明细				
项目	2020 年度	2019 年度	变动金额	同比增减
职工薪酬	11,164,392.04	8,809,566.96	2,354,825.08	26.73%
办公及修理费	1,886,782.78	2,840,832.86	-954,050.08	-33.58%
折旧费及摊销	8,897,422.30	8,480,823.41	416,598.89	4.91%
中介及咨询机构费	3,909,708.86	1,897,094.10	2,012,614.76	106.09%
其他费用	2,082,739.40	2,156,616.20	-73,876.80	-3.43%

3、报告期公司财务费用同比增加 2190.05%，主要系受人民币兑美元汇率变动影响，公司出口业务汇兑损失增加，以及银行利息增加共同影响所致。

4、报告期公司信用减值损失同比减少 229.87%，主要是报告期末应收账款

减少相应转回坏账损失所致。

5、报告期公司资产减值损失同比减少 61.50%，主要系本期计提长期股权投资减值损失减少所致。

6、报告期公司其他收益同比增加 27.82%，主要系取得与企业日常活动相关的政府补助增加所致。

7、报告期公司投资收益同比增加 83.86%，主要系新增结售汇业务投资收益以及长期股权投资投资收益增加所致。

8、报告期公司营业外收入同比减少 45.07%，主要系取得与企业日常活动无关的政府补助减少所致。

9、报告期公司营业外支出同比增加 3407.85%，主要系增加公益性捐赠、存货报废损失、固定资产毁损报废损失、保证金损失以及调解款所致。

五、现金流状况

单位：人民币元

项目	2020 年度	2019 年度	同比增减
经营活动现金流入量	325,105,846.82	410,526,714.61	-20.81%
经营活动现金流出量	347,404,545.97	386,933,690.66	-10.22%
经营活动产生的现金流量净额	-22,298,699.15	23,593,023.95	-194.51%
投资活动现金流入量	308,339,840.08	554,230,404.25	-44.37%
投资活动现金流出量	326,267,277.48	623,388,547.48	-47.66%
投资活动产生的现金流量净额	-17,927,437.40	-69,158,143.23	74.08%
筹资活动现金流入量	185,788,436.83	97,522,474.00	90.51%
筹资活动现金流出量	136,099,412.67	60,017,421.87	126.77%
筹资活动产生的现金流量净额	49,689,024.16	37,505,052.13	32.49%
现金及现金等价物净增加额	8,453,039.82	-6,672,501.02	226.68%

(一) 报告期公司经营活动产生的现金净流入量同比减少 194.51%，主要原因系：受疫情影响，公司资金周转变慢，营业收入下降相应回款金额减少；四季度订单较多增加采购支出。

(二) 报告期公司投资活动产生的现金净流出量同比减少 74.08%，主要系公司理财资金减少所致。

(三) 报告期公司筹资活动产生的现金净流入量同比增加 32.49%，主要系

增加因经营需要，公司增加银行借款所致。

六、公司主要设备盈利能力、使用情况及减值情况。

公司玩具产品主要设备为注塑机，一般无大型机器设备。2020 年末公司机器设备净值为 12,649,292.45 元，占公司总资产的 1.87%，公司主要机器设备使用良好。

报告期内公司各项资产中，对应收款项和存货计提减值，目前公司拥有的固定资产和无形资产质量良好，不存在闲置资产、非经营性资产和不良资产。

报告期内各期末公司资产减值损失情况：

单位：人民币元

项 目	2020 年	2019 年	增长额	同比增减
信用减值损失（损失以“-”填列）	4,768,845.50	-3,671,877.52	8,440,723.02	-229.87%
存货跌价损失（损失以“-”填列）	-2,846,102.40	-134,826.29	-2,711,276.11	2010.94%
长期股权投资减值损失(损失以“-”填列)	-1,131,128.15	-10,194,425.85	9,063,297.70	-88.90%
固定资产减值损失	-	-	-	0.00%
合 计	791,614.95	-14,001,129.66	14,792,744.61	-105.65%

实丰文化发展股份有限公司

2021 年 4 月 30 日